

海关大监管体系下的查验管理中心运作模式研究

陈昊坚

指导教师
许志端
教授

厦门大学

学校编码: 10384

学号: 17920081151005



分类号_____密级_____

UDC_____

厦门大学

硕 士 学 位 论 文

海关大监管体系下的查验管理中心运作模式研究

A Study on Mode of Operations of the Identification
Centers under the Customs Supervision System

陈昊坚

指导教师姓名: 许志端 教授

专 业 名 称: 工商管理(MBA)

论文提交日期: 2014 年 3 月

论文答辩时间: 2014 年 4 月

学位授予单位: 厦 门 大 学

学位授予日期: 2014 年 月

答辩委员会主席: _____

评 阅 人: _____

2014 年 4 月

厦门大学博硕士论文摘要库

厦门大学学位论文原创性声明

本人呈交的学位论文是本人在导师指导下，独立完成的研究成果。本人在论文写作中参考其他个人或集体已经发表的研究成果，均在文中以适当方式明确标明，并符合法律规范和《厦门大学研究生学术活动规范（试行）》。

另外，该学位论文为()
课题(组)的研究成果，获得()课题(组)
经费或实验室的资助，在()实验室完成。

(请在以上括号内填写课题或课题组负责人或实验室名称，未有此项声明内容的，可以不作特别声明。)

声明人(签名):

年 月 日

厦门大学博硕士论文摘要库

厦门大学学位论文著作权使用声明

本人同意厦门大学根据《中华人民共和国学位条例暂行实施办法》等规定保留和使用此学位论文，并向主管部门或其指定机构送交学位论文（包括纸质版和电子版），允许学位论文进入厦门大学图书馆及其数据库被查阅、借阅。本人同意厦门大学将学位论文加入全国博士、硕士学位论文共建单位数据库进行检索，将学位论文的标题和摘要汇编出版，采用影印、缩印或者其它方式合理复制学位论文。

本学位论文属于：

（ ） 1. 经厦门大学保密委员会审查核定的保密学位论文，
于 年 月 日解密，解密后适用上述授权。

（ ） 2. 不保密，适用上述授权。

（请在以上相应括号内打“√”或填上相应内容。保密学位论文应是已经厦门大学保密委员会审定过的学位论文，未经厦门大学保密委员会审定的学位论文均为公开学位论文。此声明栏不填写的，默认为公开学位论文，均适用上述授权。）

声明人（签名）：

年 月 日

厦门大学博硕士论文摘要库

摘要

本文以运作流程改造为切入点，研究厦门海关下属 D 海关的现行查验环节运作模式的弊端和不足，通过对其运作模式的分析和流程的拆分再造以解决有效监管和高效通关之间的矛盾，满足海关大监管体系对查验效能提升的要求。本文运用运作管理中流程再造、最佳服务能力、ABC 成本法和鱼骨图分析方法等相关知识，提出查验管理中心运作模式的构思，通过整合现有两种查验模式的优劣势，变并行模式为一体化模式，最大限度的发挥查验环节效率，为厦门海关完善查验运行机制，优化通关服务，提高进出口监管效率，提供了有益的探索。本文首先通过对当前国内外经济形势的分析和对查验工作在海关监管体系中的作用和地位进行了分析和阐述，引入对查验环节模式改革的意义。在理论研究的基础上，通过对 D 海关现行的查验监管运作模式的数据实证和逻辑分析，提出查验管理中心运作模式的改革方向和模式流程构造，并通过前后数据分析和模式比较，流程整合再造等方式对该模式的运行效果进行了详细的评价和论述，并认为查验管理中心模式的推广不仅能够在有限的资源下，提高海关监管服务效能，同时也为中国海关整体构建大监管模式提供有益的支持和借鉴。

关键词：海关监管；运作模式；流程再造；查验管理

厦门大学博硕士论文摘要库

Abstract

Starting from transformation of operation processes, drawbacks in Xiamen Customs subsidiary D Custom's existing inspectional operating mode is studied to solve the contradiction between supervisory effectiveness and clearance efficiency via operation mode analysis and process reengineering, and meet the requirements of the customs supervision system to enhance the efficiency of inspection. Applying relevant knowledge acquired from MBA Operations Management course such as process reengineering, best service capabilities, ABC costing and fishbone diagram analysis, concepts of inspection management center's operations mode are proposed to provide a useful exploration for improvement and optimization of Xiamen customs' inspection operations mechanism, customs clearance services, import and export regulatory efficiency.

Firstly, challenges facing Customs are present following a macroeconomic analysis of the current international financial situation and economic development. Then significance of inspection mode reform is introduced in the wake of analysis and elaboration of inspection operation's role and status in customs supervision system. Based on theoretical research, inspection management center's operational reforming direction and procedure structure are brought forward via empirical analysis of D Customs' existing inspecting supervision mode. Evaluation and discussion about the results of this operations mode are detailed by Through data analysis and pattern comparison, process reengineering, etc. Spreading the inspection center's management mode will not only improve customs supervision and service performance within the limited resources, but also afford beneficial supports and references for China Customs to build a large overall regulatory approach.

Keywords: Customs supervision; Mode of operations; Process Reengineering; Inspection Management

厦门大学博硕士论文摘要库

目 录

第一章 绪论	1
第一节 选题背景及意义	1
第二节 研究方法与理论基础	3
第三节 研究内容	7
第二章 海关监管概述	8
第一节 海关监管与海关大监管体系	8
第二节 当前海关监管的现状和挑战	11
第三节 海关查验工作在海关监管体系中的作用和地位	15
第三章 D 海关现行查验运作模式分析	16
第一节 海关查验的主要方式	16
第二节 D 海关现行的查验运作模式情况分析	17
第三节 查验管理中心运作模式改革的必要性分析	27
第四节 查验管理中心运作模式改革的可行性分析	29
第五节 本章小结	30
第四章 D 海关查验管理中心运作模式的构建与实施	32
第一节 查验管理中心运作模式构建总体思路 and 原则	32
第二节 查验管理中心运作模式构建方案	33
第三节 查验管理中心运作模式的实施策略	41
第四节 查验管理中心运作模式方案实施效果评价	44
第五节 本章小结	45
第五章 研究结论与展望	47
第一节 研究结论	47
第二节 研究展望	48
参考文献	50

厦门大学博硕士论文摘要库

Content

Chapter 1 Introduction	1
Section 1 Background and Motivation of Research	1
Section 2 Research Methods and Theories	3
Section 3 Content of Research	7
Chapter 2 Overview of the Customs Supervision	8
Section 1 Customs Supervision and Customs overall Regulatory System	8
Section 2 The Status quo and challenges of Customs Supervision	11
Section 3 Customs Inspection's Role and Status in Customs Supervision System	15
Chapter 3 D Customs' Existing Inspection Operations Mode	16
Section 1 Primary Ways of Customs Inspection	16
Section 2 Analysis of D Customs' Current Inspection Operations Mode	17
Section 3 Necessity of the Reform of Inspection Center's Operations Mode	27
Section 4 Liability of the Reform of Inspection Center's Operations Mode	29
Section 5 Summary	30
Chapter 4 Construction and Implementation of D Customs Inspection Center's Operation Mode	32
Section 1 General Idea and Principles	32
Section 2 Construction Scheme	33
Section 3 Implementation Strategy	41
Section 4 Evaluation of Implementation	44
Section 5 Summary	45

Chapter 5 Conclusion and Prospect	47
Section 1 Research Conclusion	47
Section 2 Future Research	48
Reference	50

厦门大学博硕士论文摘要库

第一章 绪论

第一节 选题背景及意义

随着国家开放型经济水平的不断提高和对外开放格局的不断深入，国际贸易的依存度空前提高，在进出口贸易还是影响中国经济发展的“三驾马车”之一的今天，海关作为进出口征税和各项进出口贸易管制政策的具体实施者，在国家宏观经济中具有不可或缺的地位。海关面对的参与和落实国家宏观调控、支持区域协调发展、提高中国企业国际竞争力等要求越来越高，海关面临的传统职能与非传统职能越来越重，在监管的思想和理念、体制与机制、方法与手段等方面也日益凸显其不适应的地方。

为实现十八大报告提出的“全面提高开放型经济水平”，海关就必须因时而动，因势而变，准确判断重要战略机遇期内涵和条件的变化，以及对海关工作的新要求，找准工作切入点和着力点。在当前新格局、新形势和新机遇下，海关如何贯彻落实十八大精神，以科学发展观为指导，优化服务和监管，在加快转变经济发展方式，服务宏观经济发展中发挥海关应有的作用已是摆在海关工作人员面前的重要课题。

一是如何积极主动融入开放战略。当前，国际金融危机的影响仍在持续，世界经济格局充满变数，给中国的国民经济和对外贸易将带来持久深刻的影响。对于中国这个多年外贸依存度很高的国家来说，稳定的外贸是保持经济平稳健康增长的关键，也是对继续拓展对外开放格局的关键。在当前国际市场内需不足和贸易保护主义又趋抬头的情况下，对外贸易工作面临诸多新的不确定困难，这给包括海关在内的各部门、各行业带来巨大的挑战。海关作为对外经济贸易的管理机关，在此形势下应主动思考，谋划在前，力求创造性地落实开放战略对海关工作的各项要求，完善互利共赢、多元平衡、安全高效的开放型经济体系。

二是如何积极顺应经济发展方式转变。中国已经是全球第一大出口国、第二大经济实体，但结构性问题、经济发展方式问题日益突出。目前，国家宏观经济调控在各层面深入推进，转变发展方式的各种变革正加速启动，提出了许

多新的课题，也给海关工作带来许多新的要求。近年来，受国际国内环境和国家政策的影响，各领域在当前有的迎来加快发展的机遇，有的提出转型升级的要求，也有的面临整合调整的问题，中国外贸发展方式也在逐步实现从“单一性”向“多元化”、从以出口为重向进口出口并重等各种转变。为顺应和适应这些变化，海关需要适时调整相关管理思维和政策导向，敢于担当、勇于突破，善于引导，以在国家的整个转变格局中积极作为，有效服务。

三是如何积极推动海关监管服务模式的变革和优化。改革开放已逾 30 年，各种社会经济关系的复杂程度在不断加深，在许多经济社会领域，一些问题和矛盾逐步浮出水面、不可避免，中国当前处在“矛盾的多发期”和“改革的深水区”。这种情况在海关同样日益凸显。当前，海关一方面面临着严把国门和促进贸易便利化的双重压力，以及反恐、环保、卫生检疫、知识产权保护等各种职责的加重，另一方面还要面对监管资源持续紧张、执法权力不断受限、专业技术水平不高、信息资源缺乏等诸多不利现状。在这种情况下，有效履行职责、确保工作到位的关键即在于从自身改变，从内部挖潜，从专业提升，准确把握监管的定位和内部管理的要求，找准监管环节的关键点，确立精细化、规范化和专业化要求在海关监管中的主导地位，全面梳理那些繁琐而无效的重复劳动，实现监管模式、监管机制、监管手段的革新和提升。

2012 年，中国海关总署署长于广洲在学习实践科学发展观活动培训报告中指出，对于海关工作来说，深入学习实践科学发展观，关键是不断加强自身建设，重点是加强基础、强化管理、提高素质，并切实防范“执法和廉政风险”，切实促进科学发展，做到让中央放心、让人民满意。首先要着力转变不适应、不符合科学发展要求的思想观念；其次要着力解决海关工作中的深层次矛盾和突出问题；再者要着力构建适应科学发展要求的海关监管体制机制。要从根本上解决问题，迫切要求加紧构建一个以有效监管为导向、以风险管理为中心环节、以综合监管为基本模式、以形成整体功能为根本要求的大监管体系、科学的确定贸管、税收、监管、保税、统计、稽查、缉私、科技等功能模块在海关大监管体系中的定位。形成这个系统，即包括横向业务职能的重组和纵向三级事权的划分，也包括业务流程的再造和业务改革的整合，是海关现行改革整合的继续，是为了进一步做到整合到位。

Degree papers are in the “[Xiamen University Electronic Theses and Dissertations Database](#)”.

Fulltexts are available in the following ways:

1. If your library is a CALIS member libraries, please log on <http://etd.calis.edu.cn/> and submit requests online, or consult the interlibrary loan department in your library.
2. For users of non-CALIS member libraries, please mail to etd@xmu.edu.cn for delivery details.